

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Отельер»

ИНН 7840048297 КПП 7840001001 ОГРН 1167847144684

Адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, Ул. Воронежская, дом 5, литер А, пом. 22-Н, оф. 713

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Отельер» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснения к ним.

1. Общая информация об организации

ООО "Отельер" (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу (место нахождения): 191119, Санкт-Петербург г, ул. Воронежская, д. 5, литер А, ПОМ. 22-Н ОФИС 713/1

Общество зарегистрировано в МИ ФНС № 15 г. Санкт-Петербурга 22.03.2016 года, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1167847144684 .

Форма собственности: частная собственность.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. оплачен в полном размере.

На момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности участниками и бенефициарным владельцем Общества являются –

- гражданин РФ - Безобразов Алексей Борисович, ИНН 781005575318, доля в уставном капитале 50%.
- гражданин РФ - Кумпан Александр Яковлевич, ИНН 472001607936, доля в уставном капитале 50%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Исполнительный директор Галкина Наталия Владиленовна. Полномочия руководителя продлеваются ежегодно на основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем

Дополнительными видами экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.90 Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность

79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг

79.90.2 Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг

79.90.3 Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

53.20.3 Деятельность курьерская

47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 11 человек.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 11 человек.

2. Учетная политика

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена:

- в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

В 2025 году бухгалтерский учет велся на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С «Предприятие» версия 8.3.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Основные средства и НМА

В организации отсутствуют НМА и расходы на НИОКР

В составе основных средств учитываются материальные ценности, имеющие материально-вещественную форму и используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств: по основным группам (п.11. ПБУ 6/2020)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основного средства производится ежемесячно и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете, а прекращение начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Переоценка основных средств не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за инвестиций в аренду) - всего	За 2025 г.	9 200	(3297) '	-	(9200) '	4 830	-	-
в том числе:								
Транспортные средства	За 2025 г.	9 200	(3297)	-	(9200)	4 830		
	За 2024 г.	9 200	(1457)	-	-	-	9 200	(3297)

Малоценные объекты основных средств и доходных вложений стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (печатные издания - независимо от стоимости) списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

Организация, арендатор признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Организация не имеет право на упрощенные способы расчета фактической стоимости предмета пользования арендой и оценивает обязательство без дисконтирования.

Фактическая стоимость предмета пользования арендой включается:

- Величина первоначальной оценки обязательства по аренде
- Арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты

Обязательство по аренде первоначально Общество оценивает как сумму номинальных величин будущих арендных платежей. (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.			209	(209)	76	-	-
в том числе:								
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	209	(209)	76		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		

4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение запасов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов или на счете 41, формируя фактическую себестоимость товаров.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Суммы денежных средств, недоступные для использования Обществом, не имеются.

У Общества в 2025 году были открыты счета в следующих организациях:

- счет 40702810512010345765 в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

6. Финансовые вложения

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			отчетном периоде)		
			поступило	списано	
Краткосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	22 705	11 586	(4922)	29 369
	За 2024 г.	15 328	12 473	(5096)	22 705
	в том числе:				
Предоставле нные займы	За 2025 г.	22 705	11 586	(4922)	29 369
	За 2024 г.	15 328	12 473	(5096)	22 705
Итого	За 2025 г.	22 705	11 586	(4922)	29 369
	За 2024 г.	15 328	12 473	(5096)	22 705

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 825	11 446	(11182)	17 061
	За 2024 г.	18 156	6 107	(7419)	16 825
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	12 411	978	(1826)	11 565
	За 2024 г.	13 089	2 069	(2748)	12 411
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	2 522	8 659	(9126)	2 055
	За 2024 г.	2 850	2 631	(2959)	2 522
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	1 892	1 809	(230)	3 441
	За 2024 г.	2 217	1 407	(1712)	1 892
Итого	За 2025 г.	16 825	11 446	(11182)	17 061
	За 2024 г.	18 156	6 107	(7419)	16 825

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, авансам полученным, краткосрочным займам и процентам по этим займам.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев. По результатам годовой инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, безнадежная задолженность отсутствует.

Наличие и движение обязательств, тыс.руб:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 805	1 471	(3902)	3 397
	За 2024 г.	13 205	2 273	(3954)	5 805
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 293	782	(1017)	1 855
	За 2024 г.	1 632	1 057	(1643)	2 293
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	424	51	(404)	71
	За 2024 г.	300	424	(300)	424
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	1 464	60	(213)	1 089
	За 2024 г.	2 026	11	(1)	1 192
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 242	-	(1242)	0
	За 2024 г.	8 250	-	(7008)	1 242
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	382	-	(382)	382
	За 2024 г.	997	-	(615)	654
Итого	За 2025 г.	5 805	893	(3902)	3 397
	За 2024 г.	13 205	1 492	(3954)	5 805

9. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату (31.12.2025) составили 43 096 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года данный показатель составлял 39 671 тыс. руб.

10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Управленческие расходы относятся на расходы отчетного периода, в котором они возникли.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчиком) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные расходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

- дополнительные расходы по займам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

По состоянию на 31 декабря выручка (по видам деятельности) составила (тыс. руб.):

Показатели выручки, б/НДС	2025 год	2024 год
Агентское вознаграждение	11 158	13 014
Транспортное обслуживание	21 454	32 229
Услуги службы консьерж	4 316	13 318
Итого выручка:	36 928	58 561

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 420	16 637
Затраты на оплату труда	4 252	3 946
Отчисления на социальные нужды	1 298	1 100
Амортизация	1 609	1 840
Прочие затраты	10 395	20 951
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 974	44 473

Исполнительный директор

Галкина Н.В.